

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2022	31.12.2021	Var. %
Chiffre d'affaires (H.T.)	57 389 027	49 636 135	15,62%
Production stockée	-2 387 770	4 595 671	-151,96%
Autres produits d'exploitation	2 331 618	2 418 545	-3,59%
<u>Produits d'exploitation</u>	57 332 875	56 650 351	1,20%
Achats consommés	10 119 257	10 215 409	-0,94%
Autres charges d'exploitation	28 517 151	28 626 238	-0,38%
Impôts et taxes	782 440	732 005	6,89%
Frais de personnel	12 072 909	11 512 809	4,87%
Dotations aux amortissements et provisions	1 875 425	2 705 772	-30,69%
<u>Charges d'exploitation</u>	53 367 182	53 792 233	-0,79%
<u>Résultat d'exploitation avant dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</u>	3 965 693	2 858 118	38,75%
Dotations aux amortissement et dépréciations des écarts d'acquisition	0	0	
<u>Résultat d'exploitation après dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</u>	3 965 693	2 858 118	38,75%
Produits financiers	69 065	70 308	-1,77%
Charges financières	1		
<u>Résultat financier</u>	69 064	70 308	-1,77%
<u>Résultat courant avant impôts</u>	4 034 757	2 928 426	37,78%
Produits exceptionnels	413 120	421 524	-1,99%
Charges exceptionnelles	42 036	101 965	-58,77%
<u>Résultat exceptionnel</u>	371 084	319 559	16,12%
<u>Résultat avant impôts</u>	4 405 841	3 247 985	35,65%
<u>Impôts sur les bénéfices courants</u>	1 306 109	968 209	34,90%
<u>Impôts sur les bénéfices différés</u>			
<u>Liaison Résultat</u>	1	-1	
<u>Résultat des sociétés intégrées</u>	3 099 733	2 279 775	35,97%
<u>Résultat sociétés mises équivalence</u>	18 898	-40 787	-146,33%
<u>Résultat d'ensemble consolidé</u>	3 118 631	2 238 988	39,29%
<u>Résultat groupe</u>	3 125 481	2 248 194	39,02%
<u>Résultat hors groupe</u>	-6 850	-9 206	-25,59%
<u>Résultat par action</u>	78,13703	56,20485	39,02%

Copie certifiée
conformeDocuSigned by:
BELHET Hugues
FFEF8F08E5F74DF...

ACTIF	31.12.2022			31.12.2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations Incorporelles	2 065 953	2 059 658	6 295	12 589
<i>Dont : Ecart d'acquisition</i>	<i>866 908</i>	<i>866 908</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Immobilisations corporelles	9 773 054	8 492 121	1 280 933	1 475 929
Immobilisations Financières	459 787	2 136	457 651	996 640
Titres mis en équivalence	141 648		141 648	122 750
Total I	12 440 442	10 553 915	1 886 527	2 607 908
<u>Actif circulant</u>				
Stocks et En-cours	22 021 485	169 579	21 851 906	23 370 544
Avances, Acomptes versés sur commandes			0	0
Clients et comptes rattachés	18 706 289	1 178 523	17 527 766	14 532 750
Autres créances et comptes de régularisation	5 792 886	1 825 857	3 967 029	3 806 132
Valeurs mobilières de placement	10 124 992		10 124 992	8 106 302
Disponibilités	8 423 283		8 423 283	4 762 781
Total II	65 068 935	3 173 959	61 894 976	54 578 509
<u>Total de l'actif</u>	77 509 377	13 727 874	63 781 503	57 186 417

PASSIF	31.12.2022	31.12.2021
<u>Capitaux propres</u>		
Capital social	800 000	800 000
Primes d'émission		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 728 058	16 726 321
Réserves consolidées	7 181 879	4 935 420
Provisions réglementées	0	0
Résultat consolidé	3 125 481	2 248 194
Total I	26 915 418	24 789 935
<u>Intérêts des minoritaires</u>		
Dans les réserves	20 440	29 646
Dans le résultat	-6 850	-9 206
Total II	13 590	20 440
<u>Avances conditionnées</u>		
Total III	0	0
<u>Provisions pour risques et charges</u>	978 496	1 138 441
Total IV	978 496	1 138 441
<u>Dettes</u>		
Dettes financières	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Avances et acomptes commandes en cours	21 815 188	19 720 817
Dettes d'exploitation	12 810 860	11 320 671
Autres dettes et comptes de régularisation	1 247 952	196 109
Ecart d'arrondis	-1	4
Total V	35 873 999	31 237 601
<u>Total du passif</u>	63 781 503	57 186 417

GROUPE JULES BECHET ENTREPRISES

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

I - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

L'identification des entreprises consolidées figure en annexe 1.

Le pourcentage de détention direct et indirect des entreprises consolidées et leur mode de consolidation figure en annexe 2.

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

A. Principes de consolidation

Les comptes consolidés ont été établis selon le règlement français ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté ministériel du 29 décembre 2020 et publié au J.O du 31 décembre 2020.

La Société JULES BECHET ENTREPRISES exerce un contrôle exclusif sur l'ensemble de ses filiales.

Les comptes de ces sociétés sont consolidés par intégration globale, exceptés pour EIREL dont les titres sont mis en équivalence.

La consolidation est établie sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2022, pour une période de 12 mois.

Les transactions significatives entre les sociétés intégrées sont éliminées, ainsi que les plus values résultant de cessions intergroupes et les amortissements correspondants.

Lors de la prise de contrôle d'une nouvelle société, ses actifs et passifs sont inscrits au bilan consolidé au coût historique. L'écart résiduel entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net ré-estimé est porté à l'actif sous la rubrique « Ecart d'acquisition » lorsqu'il est positif et fait l'objet d'une comptabilisation dans un compte de provision lorsqu'il est négatif.

Les écarts d'acquisition ont été calculés par référence à la situation nette des sociétés figurant aux bilans établis à la date la plus proche de la prise de contrôle par le groupe, après retraitement de la quote-part des résultats calculée au prorata temporis postérieurement à la date d'entrée dans le groupe.

Les dividendes provenant de bénéfices réalisés avant la prise de contrôle ont été portés en réduction du coût d'acquisition des titres.

B. Principes comptables et méthodes d'évaluation

Changements comptables

Nous appliquons le règlement ANC 2020-01 depuis le 1er janvier 2021.

La durée d'amortissement des écarts d'acquisitions a été fixée à 5 ans, lesquels sont complètement amortis.

Le changement de méthode comptable relatif aux immobilisations corporelles suite au CRC 2004-06 n'a eu aucune incidence sur les comptes des différentes sociétés consolidées.

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition par le groupe.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Logiciels dissociés	3 ans
- Agencements divers	10 ans
- Constructions	25 ans
- Matériel et outillage	L ou D 3 à 5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau & infrastructure	3 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leurs coûts d'acquisition.

C. Autres informations

Les impôts différés n'ont pas été retraités, en raison du caractère non significatif de ces derniers.

III - NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT**3.1. BILAN****A. Ecart d'acquisition**

L'écart d'acquisition s'élève à € 866.908 et se répartit comme suit :

* ARTEMIS	€ 144 452
* BECHET S.A.S	€ 485 483
* UNGARELLI	€ 32 006
* CPMG	€ 204 967

	€ 866 908
	=====

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis.

B. Immobilisations corporelles

La variation des immobilisations corporelles entre le 31.12.21 et le 31.12.22 figure en annexe 3.

Il a été procédé à une analyse de l'ensemble des immobilisations corporelles pour chaque société ; il s'avère qu'aucune immobilisation n'est décomposable et que les durées d'amortissements sont conformes aux durées d'usage.

C. Autres immobilisations financières

Le poste « autres participations » comprend les titres suivants :

	% de détention	Valeur nette des titres
Cie du BTP	NS	2 137
EIREL mise en équivalence	36 %	141 648

		143 785
		=====

D. Stocks et en cours

Pour l'ensemble des sociétés consolidées :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les en-cours de chantier ont été évalués à leur coût de production majoré d'un coefficient de frais généraux ne comprenant pas les frais commerciaux et administratifs.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

E. Comptes de régularisation actif

Ils se détaillent comme suit :

* Charges constatées d'avance	49 711

	49 711
	=====

F. Provisions réglementées

Néant

G. Provisions

Le détail par nature de provision, figure en annexe 5.

Elles correspondent principalement à des provisions pour créances douteuses, pour litiges, risques et charges liées à l'exploitation (ré-interventions sur chantier, litiges sur décompte définitif) ainsi que les pertes à terminaison sur les opérations en cours.

H. Emprunts et dettes financiers divers

NEANT

=====

I. Compte de régularisation passif

Ils comprennent :

- Produits constatés d'avance.....	793 755
------------------------------------	---------

3.2. COMPTE DE RÉSULTAT**A. Chiffre d'affaires**

Sans activité export et vente de marchandises significative, après élimination des comptes réciproques, le chiffre d'affaires s'élève à 57 389 027 €.

La variation de la production stockée s'élève à -2 387 770 €.

Les autres produits d'exploitation forment un total de 2 331 618 € leur détail figure en annexe 6.

B. Crédit- bail

Néant

Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation

- Dotation aux amortissements.....	505 270
- Dotation provisions pour risques et charges.....	458 840
- Dotation provisions actifs circulants.....	911 313

	1 875 423
	=====

C. Charges financières

- Charges financières diverses.....	0

	0
	=====

D. Produits et charges exceptionnels

Le détail des plus-values et des autres produits et charges exceptionnels figure en annexe 7.

E. Effectifs

Le détail de l'effectif figure en annexe 8

F. Tableau des flux de trésorerie consolidée

Ce tableau figure en annexe 9

G. Echéances des créances et des dettes

Ce tableau figure en annexe 10

IV - AUTRES INFORMATIONS

A. Engagements hors bilan

- Cautions bancaires

AMPB	10 786
ARTEMIS	32 950
BECHET.....	444 959
CPMG.....	52 436

	541 131

B. Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux dirigeants de l'entreprise consolidante en raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées.

C. Engagements retraite

Pour l'ensemble des sociétés du groupe, l'engagement retraite est versé à un organisme indépendant.

D. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'invasion de l'Ukraine par l'armée russe le 24 février 2022 a démultiplié la tendance inflationniste initiée par L'invasion de l'Ukraine par l'armée russe le 24 février 2022 a démultiplié la tendance inflationniste initiée par la crise de la Covid-19.

Pour tenter de maîtriser cette inflation les organismes financiers ont entamé une hausse des taux d'intérêt.

Le groupe a toutefois réussi à maintenir sa rentabilité sur 2022 du fait d'une faible exposition à la hausse du prix des matières premières et à l'absence de besoin de financement.

L'année 2023 démarre avec un report de commande d'un niveau similaire à celui de début 2022.

Les hausses de prix des matières et de la main d'œuvre restent maîtrisées et sont répercutées dans nos devis.

Les perspectives d'avenir sont donc favorables mais il demeure que la vigilance est de mise face à un environnement économique en crise depuis plusieurs années.

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, nous avons cédé le 25 janvier 2023 notre participation qui était de 36% dans notre filiale EIREL.

Cette cession intervient dans la perspective du départ à la retraite de son dirigeant. Dans la mesure où l'activité d'EIREL (automatisation électronique) était marginale au sein de notre groupe de BTP, il a été jugé préférable de s'en dessaisir pour en assurer la continuité et préserver les emplois.

La survenance d'aucun autre événement important n'est à signaler

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 01.01.2022	24 789 935
Résultat groupe	3 125 481
Distribution tête de groupe	- 1 000 000
Variation de périmètre	0
Ajustements divers	2

CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2022	26 915 418

ANALYSE DU RESULTAT DE CONSOLIDATION

RÉSULTAT AU 31 DECEMBRE 2022

J.B.E. SAS	846 294
BECHET SAS	3 429 612
AMPB SAS	7 048
ARTEMIS SAS	-147 084
UNGARELLI SAS	714
EIREL SAS	18 898
CPMG SAS	51 309
A.T.B. SARL	69 669

IMPACT DES OPÉRATIONS DE CONSOLIDATION

Elimination des dividendes inter groupe	-1 000 000
Elimination reprises d'amortissements dérogatoires	
Amortissements fonds de commerce	9 757
Elimination reprises de provisions	-167 586
(Compte courant CPMG)	

Rompus

Résultat consolidé	3 118 631

Résultat du groupe	3 125 481
Résultat hors groupe	- 6 850

JBE**ANNEXE 1****SOCIETES ENTRANT DANS LE PERIMETRE
DE CONSOLIDATION**

SOCIETES	ADRESSES	N° SIRET
J.B.E. S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	388 236 820
BECHET S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	712 055 912
AMPB SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	350 425 260
ARTEMIS SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	383 440 039
UNGARELLI SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	398 292 771
EIREL SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	342 817 194
CPMG SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	347 456 444
A.T.B. SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	339 858 623

JBE**ANNEXE 2****METHODE DE CONSOLIDATION
ET POURCENTAGE D'INTERETS**

METHODES DE CONSOLIDATION	DIRECTS ET INDIRECTS			METHODES DE CONSOLIDATION
	% CONTRÔLE	% INTERETS AU 31.12.22	% INTERETS AU 31.12.21	
J.B.E. S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
BECHET S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
AMPB SAS	95,10	95,10	95,10	I.G.
ARTEMIS SAS	95,00	95,00	95,00	I.G.
UNGARELLI SAS	100,00	100,00	100,00	I.G.
EIREL SAS	36,00	36,00	36,00	E.Q.
CPMG SAS	99,88	99,88	99,88	I.G.
A.T.B. SARL	99,96	99,96	99,96	I.G.

JBE

ANNEXE 3

IMMOBILISATIONS BRUTES

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION	CESSIONS MISES HORS SERVICE	VALEUR BRUTE AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Ecart d'acquisition	866 908	0	0	0	866 908
Brevets concessions licences logiciels	270 906 16 800	0 0	0 0	1 830 0	269 076 16 800
Droit au bail	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	913 170	0	0	0	913 170
TOTAL	2 067 784	0	0	1 830	2 065 954

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSIONS MISES HORS SERVICE VIREMENT	VALEUR BRUTE AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0	0	0	0	0
Install.gene.amenag.	2 894 629	0	82 000	30 642	2 945 987
Constructions	0	0	0	0	0
Inst tech & mat out	3 314 299	0	130 893	462	3 444 730
Installat générales	268 631	0	2 814	-1 979	273 424
Mat transport	2 328 024	0	76 274	123 052	2 281 246
Mat bureau & infor	788 447	0	2 990	0	791 437
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0	0	0	0	0
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS</u>	25 325	0	13 718	2 814	36 229
<u>AVANCES ET ACOMPTES</u>	0	0	0	0	0
TOTAL	9 619 354	0	308 689	154 990	9 773 054

JBE

ANNEXE 4

AMORTISSEMENTS

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Ecart d'acquisition	866 908	0	0	0	866 908
Brevets concessions	270 450	0	228	1 830	268 848
licences logiciels	4 667	0	6 067	0	10 733
Droit au bail	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	913 169	0	0	0	913 169
TOTAL	2 055 194	0	6 295	1 830	2 059 658

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0	0	0	0	0
Install.gene.amenag.	2 671 376	0	53 783	30 929	2 694 230
Constructions	0	0	0	0	0
Inst tech & mat out	2 715 513	0	242 795	462	2 957 847
Installat générales	219 764	0	6 647	-2 266	228 677
Mat transport	1 793 487	0	167 063	121 156	1 839 395
Mat bureau & infor	743 284	0	28 687	0	771 972
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0	0	0	0	0
TOTAL	8 143 425	0	498 975	150 280	8 492 120

JBE

ANNEXE 5

PROVISIONS

	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
RETRAITE	-			-
LITIGES	919 159	244 108	399 502	763 766
GARANTIE CLIENTS	128 300	138 500	128 300	138 500
AMENDES ET PENALITES	-			-
IMPOTS DIFFERE	-	-	-	-
PERTES MARCHES LT	-			-
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES&CHARGES	90 982	76 231	90 982	76 231
DEPRECIATION IMMOB. INCORPORELLES	-	-	-	-
TITRES DE PARTICIPATION	2 136	-	-	2 136
STOCKS ET EN COURS	1 036 857	169 580	1 036 857	169 580
COMPTES CLIENTS	1 033 317	741 733	596 527	1 178 524
AUTRES DEPRECIATION	1 825 858	-	-	1 825 858
TOTAL	5 036 609	1 370 153	2 252 168	4 154 594

JBE

ANNEXE 6

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

PRODUITS	
PRODUCTION IMMOBILISEE	-
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	16 833
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	50
REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	618 784
REPRISE PROVISION CREANCES DOUTEUSES	596 527
REPRISE PROVISION DEPRECIATION STOCK	1 036 857
TRANSFERT DE CHARGES	62 567
TOTAL.....	2 331 617

ANNEXE 7

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

PLUS-VALUES/CESSIONS IMMOBILISATIONS				
SOCIETES	VALEUR NETTE COMPTABLE	PRIX DE VENTE	PLUS VALUE	MOINS VALUE
JBE	-	-	-	
BECHET	1 896	6 417	4 521	
ARTEMIS	-	-	-	
ATB	-	-	-	
AMPB	-	1 667	1 667	
UNGARELLI	-	-	-	
CPMG	-	-	-	
TOTAL	1 896	8 083	6 187	

	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
	CHARGES	PRODUITS
OPERATIONS SUR IMMOBILISATIONS	1 896	8 083
RETROCESS.CONGES PAYES	0	0
AMENDES ET PENALITES FISCALES	30 036	0
AJUST AMORT DEROGATOIRES	0	0
AIDES EMBAUCHE ET APPRENTIS	0	0
ELEMENTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	10 104	361 823
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS EXCEPTIONNELS (Dotation et reprise)	0	0
INDEMNITES PROCES, ART 700	0	43 211
COTISATIONS URSSAF	0	0
DEGREVEMENT IMPOTS	0	0
REGULARISATIONS ASSURANCES	0	0
RETOUR MEILLEURE FORTUNE	0	0
TOTAL	42 036	413 118

JBE

ANNEXE 8

EFFECTIF GROUPE

EFFECTIF MOYEN	Personnel salarié
CADRES	25
ETAMS	63
OUVRIERS	106
APPRENTIS	2
TOTAL	196

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

	Total au 31.12.2022	
Résultat net consolidé	3 118 631	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
-amortissements et provisions	512 912	
-variation des impôts différés	-	
-plus-moins value de cession, nettes d'impôt	1 896	
-autres éléments (dt intérêts minoritaires dans Résultat net des Stés intégrées)	18 898	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 614 541	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 831 545	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		6 446 086
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisitions d'immobilisations	- 317 824	
Charges à répartir	-	
Cession et diminution des immobilisations	550 938	
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		233 114
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	- 1 000 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-	
Augmentation de capital en numéraire		
Emission d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	-	
Variations de périmètre	-	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		- 1 000 000
Variations de trésorerie		5 679 200
Trésorerie d'ouverture	12 869 082	
Trésorerie de clôture	18 548 275	
Incidence des variations du cours des devises		

JBE

ANNEXE 10**Etat des échéances des créances et des dettes****ETAT DES CREANCES**

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
24 958 962	24 872 217	86 745	0	0

ETAT DES DETTES

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
35 873 999	35 873 999	0	0	0



122, avenue Charles de Gaulle
92522 NEUILLY SUR SEINE CEDEX
Tél. : 01 40 88 12 10
Fax : 01 40 88 12 11



3, rue Pétigny
78000 VERSAILLES
Tél : 01 30 97 08 78
Fax : 01 30 97 08 79

S.A.S JULES BECHET ENTREPRISES

Société par Actions Simplifiée au capital de 800 000 €

Siège social :
33, avenue Claude Debussy
92110 CLICHY

N° Siret : 388 236 820 00022

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés de la société JULES BECHET ENTREPRISES,

Opinion sur les comptes consolidés

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société JULES BECHET ENTREPRISES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des informations fournies dans l'annexe, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Directoire.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Directoire.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Neuilly sur Seine et à Versailles, le 14 juin 2023

Les Commissaires aux comptes

FVA AUDIT
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles
Représenté par


Mathieu FROMANTIN
Associé

DVA
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles
Représenté par


Emmanuel CORDIER
Associé

GROUPE JULES BECHET ENTREPRISES

33 AVENUE CLAUDE DEBUSSY

92110 CLICHY

COMPTES CONSOLIDES

AU 31/12/2022

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan – Actif consolidé	3
Bilan – Passif consolidé	4
Compte de résultat	5

Annexes

Annexe aux comptes consolidés	6
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions	18
Autres produits d'exploitation	19
Charges et produits exceptionnels	20
Effectif moyen	21
Tableau des flux de trésorerie	22
Etats des échéances, des créances et des dettes	23

ACTIF	31.12.2022			31.12.2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations Incorporelles	2 065 953	2 059 658	6 295	12 589
<i>Dont : Ecart d'acquisition</i>	<i>866 908</i>	<i>866 908</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Immobilisations corporelles	9 773 054	8 492 121	1 280 933	1 475 929
Immobilisations Financières	459 787	2 136	457 651	996 640
Titres mis en équivalence	141 648		141 648	122 750
Total I	12 440 442	10 553 915	1 886 527	2 607 908
<u>Actif circulant</u>				
Stocks et En-cours	22 021 485	169 579	21 851 906	23 370 544
Avances, Acomptes versés sur commandes			0	0
Clients et comptes rattachés	18 706 289	1 178 523	17 527 766	14 532 750
Autres créances et comptes de régularisation	5 792 886	1 825 857	3 967 029	3 806 132
Valeurs mobilières de placement	10 124 992		10 124 992	8 106 302
Disponibilités	8 423 283		8 423 283	4 762 781
Total II	65 068 935	3 173 959	61 894 976	54 578 509
<u>Total de l'actif</u>	77 509 377	13 727 874	63 781 503	57 186 417

PASSIF	31.12.2022	31.12.2021
<u>Capitaux propres</u>		
Capital social	800 000	800 000
Primes d'émission		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 728 058	16 726 321
Réserves consolidées	7 181 879	4 935 420
Provisions réglementées	0	0
Résultat consolidé	3 125 481	2 248 194
Total I	26 915 418	24 789 935
<u>Intérêts des minoritaires</u>		
Dans les réserves	20 440	29 646
Dans le résultat	-6 850	-9 206
Total II	13 590	20 440
<u>Avances conditionnées</u>		
Total III	0	0
<u>Provisions pour risques et charges</u>	978 496	1 138 441
Total IV	978 496	1 138 441
<u>Dettes</u>		
Dettes financières	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Avances et acomptes commandes en cours	21 815 188	19 720 817
Dettes d'exploitation	12 810 860	11 320 671
Autres dettes et comptes de régularisation	1 247 952	196 109
Ecart d'arrondis	-1	4
Total V	35 873 999	31 237 601
<u>Total du passif</u>	63 781 503	57 186 417

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2022	31.12.2021	Var.%
Chiffre d'affaires (H.T.)	57 389 027	49 636 135	15,62%
Production stockée	-2 387 770	4 595 671	-151,96%
Autres produits d'exploitation	2 331 618	2 418 545	-3,59%
<u>Produits d'exploitation</u>	57 332 875	56 650 351	1,20%
Achats consommés	10 119 257	10 215 409	-0,94%
Autres charges d'exploitation	28 517 151	28 626 238	-0,38%
Impôts et taxes	782 440	732 005	6,89%
Frais de personnel	12 072 909	11 512 809	4,87%
Dotations aux amortissements et provisions	1 875 425	2 705 772	-30,69%
<u>Charges d'exploitation</u>	53 367 182	53 792 233	-0,79%
<u>Résultat d'exploitation avant dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</u>	3 965 693	2 858 118	38,75%
Dotations aux amortissement et dépréciations des écarts d'acquisition	0	0	
<u>Résultat d'exploitation après dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition</u>	3 965 693	2 858 118	38,75%
Produits financiers	69 065	70 308	-1,77%
Charges financières	1		
<u>Résultat financier</u>	69 064	70 308	-1,77%
<u>Résultat courant avant impôts</u>	4 034 757	2 928 426	37,78%
Produits exceptionnels	413 120	421 524	-1,99%
Charges exceptionnelles	42 036	101 965	-58,77%
<u>Résultat exceptionnel</u>	371 084	319 559	16,12%
<u>Résultat avant impôts</u>	4 405 841	3 247 985	35,65%
<u>Impôts sur les bénéfices courants</u>	1 306 109	968 209	34,90%
<u>Impôts sur les bénéfices différés</u>			
<u>Liaison Résultat</u>	1	-1	
<u>Résultat des sociétés intégrées</u>	3 099 733	2 279 775	35,97%
<u>Résultat sociétés mises équivalence</u>	18 898	-40 787	-146,33%
<u>Résultat d'ensemble consolidé</u>	3 118 631	2 238 988	39,29%
<u>Résultat groupe</u>	3 125 481	2 248 194	39,02%
<u>Résultat hors groupe</u>	-6 850	-9 206	-25,59%
<u>Résultat par action</u>	78,13703	56,20485	39,02%

GROUPE JULES BECHET ENTREPRISES

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

I - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

L'identification des entreprises consolidées figure en annexe 1.

Le pourcentage de détention direct et indirect des entreprises consolidées et leur mode de consolidation figure en annexe 2.

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

A. Principes de consolidation

Les comptes consolidés ont été établis selon le règlement français ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté ministériel du 29 décembre 2020 et publié au J.O du 31 décembre 2020.

La Société JULES BECHET ENTREPRISES exerce un contrôle exclusif sur l'ensemble de ses filiales.

Les comptes de ces sociétés sont consolidés par intégration globale, exceptés pour EIREL dont les titres sont mis en équivalence.

La consolidation est établie sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2022, pour une période de 12 mois.

Les transactions significatives entre les sociétés intégrées sont éliminées, ainsi que les plus values résultant de cessions intergroupes et les amortissements correspondants.

Lors de la prise de contrôle d'une nouvelle société, ses actifs et passifs sont inscrits au bilan consolidé au coût historique. L'écart résiduel entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net ré-estimé est porté à l'actif sous la rubrique « Ecart d'acquisition » lorsqu'il est positif et fait l'objet d'une comptabilisation dans un compte de provision lorsqu'il est négatif.

Les écarts d'acquisition ont été calculés par référence à la situation nette des sociétés figurant aux bilans établis à la date la plus proche de la prise de contrôle par le groupe, après retraitement de la quote-part des résultats calculée au prorata temporis postérieurement à la date d'entrée dans le groupe.

Les dividendes provenant de bénéfices réalisés avant la prise de contrôle ont été portés en réduction du coût d'acquisition des titres.

B. Principes comptables et méthodes d'évaluation

Changements comptables

Nous appliquons le règlement ANC 2020-01 depuis le 1er janvier 2021.

La durée d'amortissement des écarts d'acquisitions a été fixée à 5 ans, lesquels sont complètement amortis.

Le changement de méthode comptable relatif aux immobilisations corporelles suite au CRC 2004-06 n'a eu aucune incidence sur les comptes des différentes sociétés consolidées.

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition par le groupe.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Logiciels dissociés	3 ans
- Agencements divers	10 ans
- Constructions	25 ans
- Matériel et outillage	L ou D 3 à 5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau & infrastructure	3 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leurs coûts d'acquisition.

C. Autres informations

Les impôts différés n'ont pas été retraités, en raison du caractère non significatif de ces derniers.

III - NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. BILAN

A. Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition s'élève à € 866.908 et se répartit comme suit :

* ARTEMIS	€ 144 452
* BECHET S.A.S	€ 485 483
* UNGARELLI	€ 32 006
* CPMG	€ 204 967

	€ 866 908
	=====

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis.

B. Immobilisations corporelles

La variation des immobilisations corporelles entre le 31.12.21 et le 31.12.22 figure en annexe 3.

Il a été procédé à une analyse de l'ensemble des immobilisations corporelles pour chaque société ; il s'avère qu'aucune immobilisation n'est décomposable et que les durées d'amortissements sont conformes aux durées d'usage.

C. Autres immobilisations financières

Le poste « autres participations » comprend les titres suivants :

	% de détention	Valeur nette des titres
Cie du BTP	NS	2 137
EIREL mise en équivalence	36 %	141 648

		143 785
		=====

D. Stocks et en cours

Pour l'ensemble des sociétés consolidées :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les en-cours de chantier ont été évalués à leur coût de production majoré d'un coefficient de frais généraux ne comprenant pas les frais commerciaux et administratifs.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

E. Comptes de régularisation actif

Ils se détaillent comme suit :

* Charges constatées d'avance	49 711

	49 711
	=====

F. Provisions réglementées

Néant

G. Provisions

Le détail par nature de provision, figure en annexe 5.

Elles correspondent principalement à des provisions pour créances douteuses, pour litiges, risques et charges liées à l'exploitation (ré-interventions sur chantier, litiges sur décompte définitif) ainsi que les pertes à terminaison sur les opérations en cours.

H. Emprunts et dettes financiers divers

NEANT

=====

I. Compte de régularisation passif

Ils comprennent :

- Produits constatés d'avance..... 793 755

3.2. COMPTE DE RÉSULTAT

A. Chiffre d'affaires

Sans activité export et vente de marchandises significative, après élimination des comptes réciproques, le chiffre d'affaires s'élève à 57 389 027 €.

La variation de la production stockée s'élève à -2 387 770 €.

Les autres produits d'exploitation forment un total de 2 331 618 € leur détail figure en annexe 6.

B. Crédit- bail

Néant

Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation

- Dotation aux amortissements.....	505 270
- Dotation provisions pour risques et charges.....	458 840
- Dotation provisions actifs circulants.....	911 313

	1 875 423
	=====

C. Charges financières

- Charges financières diverses.....	0

	0
	=====

D. Produits et charges exceptionnels

Le détail des plus-values et des autres produits et charges exceptionnels figure en annexe 7.

E. Effectifs

Le détail de l'effectif figure en annexe 8

F. Tableau des flux de trésorerie consolidée

Ce tableau figure en annexe 9

G. Echéances des créances et des dettes

Ce tableau figure en annexe 10

IV - AUTRES INFORMATIONS

A. Engagements hors bilan

- Cautions bancaires

AMPB	10 786
ARTEMIS	32 950
BECHET.....	444 959
CPMG.....	52 436

	541 131

B. Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux dirigeants de l'entreprise consolidante en raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées.

C. Engagements retraite

Pour l'ensemble des sociétés du groupe, l'engagement retraite est versé à un organisme indépendant.

D. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'invasion de l'Ukraine par l'armée russe le 24 février 2022 a démultiplié la tendance inflationniste initiée par L'invasion de l'Ukraine par l'armée russe le 24 février 2022 a démultiplié la tendance inflationniste initiée par la crise de la Covid-19.

Pour tenter de maîtriser cette inflation les organismes financiers ont entamé une hausse des taux d'intérêt.

Le groupe a toutefois réussi à maintenir sa rentabilité sur 2022 du fait d'une faible exposition à la hausse du prix des matières premières et à l'absence de besoin de financement.

L'année 2023 démarre avec un report de commande d'un niveau similaire à celui de début 2022.

Les hausses de prix des matières et de la main d'œuvre restent maîtrisées et sont répercutées dans nos devis.

Les perspectives d'avenir sont donc favorables mais il demeure que la vigilance est de mise face à un environnement économique en crise depuis plusieurs années.

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, nous avons cédé le 25 janvier 2023 notre participation qui était de 36% dans notre filiale EIREL.

Cette cession intervient dans la perspective du départ à la retraite de son dirigeant. Dans la mesure où l'activité d'EIREL (automatisation électronique) était marginale au sein de notre groupe de BTP, il a été jugé préférable de s'en dessaisir pour en assurer la continuité et préserver les emplois.

La survenance d'aucun autre événement important n'est à signaler

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 01.01.2022	24 789 935
Résultat groupe	3 125 481
Distribution tête de groupe	- 1 000 000
Variation de périmètre	0
Ajustements divers	2

CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2022	26 915 418

ANALYSE DU RESULTAT DE CONSOLIDATION

RÉSULTAT AU 31 DECEMBRE 2022

J.B.E. SAS	846 294
BECHET SAS	3 429 612
AMPB SAS	7 048
ARTEMIS SAS	-147 084
UNGARELLI SAS	714
EIREL SAS	18 898
CPMG SAS	51 309
A.T.B. SARL	69 669

IMPACT DES OPÉRATIONS DE CONSOLIDATION

Elimination des dividendes inter groupe	-1 000 000
Elimination reprises d'amortissements dérogatoires	
Amortissements fonds de commerce	9 757
Elimination reprises de provisions	-167 586
(Compte courant CPMG)	
Rompus	-----
Résultat consolidé	3 118 631
 Résultat du groupe	 3 125 481
Résultat hors groupe	- 6 850

JBE

ANNEXE 1

**SOCIETES ENTRANT DANS LE PERIMETRE
DE CONSOLIDATION**

SOCIETES	ADRESSES	N° SIRET
J.B.E. S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	388 236 820
BECHET S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	712 055 912
AMPB SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	350 425 260
ARTEMIS SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	383 440 039
UNGARELLI SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	398 292 771
EIREL SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	342 817 194
CPMG SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	347 456 444
A.T.B. SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	339 858 623

ANNEXE 2

**METHODE DE CONSOLIDATION
ET POURCENTAGE D'INTERETS**

METHODES DE CONSOLIDATION	DIRECTS ET INDIRECTS			METHODES DE CONSOLIDATION
	% CONTRÔLE	% INTERETS AU 31.12.22	% INTERETS AU 31.12.21	
J.B.E. S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
BECHET S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
AMPB SAS	95,10	95,10	95,10	I.G.
ARTEMIS SAS	95,00	95,00	95,00	I.G.
UNGARELLI SAS	100,00	100,00	100,00	I.G.
EIREL SAS	36,00	36,00	36,00	E.Q.
CPMG SAS	99,88	99,88	99,88	I.G.
A.T.B. SARL	99,96	99,96	99,96	I.G.

ANNEXE 3

IMMOBILISATIONS BRUTES

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION	CESSIONS MISES HORS SERVICE	VALEUR BRUTE AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Ecart d'acquisition	866 908	0	0	0	866 908
Brevets concessions licences logiciels	270 906 16 800	0 0	0 0	1 830 0	269 076 16 800
Droit au bail	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	913 170	0	0	0	913 170
TOTAL	2 067 784	0	0	1 830	2 065 954

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSIONS MISES HORS SERVICE VIREMENT	VALEUR BRUTE AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0	0	0	0	0
Install.gene.amenag.	2 894 629	0	82 000	30 642	2 945 987
Constructions	0	0	0	0	0
Inst tech & mat out	3 314 299	0	130 893	462	3 444 730
Installat générales	268 631	0	2 814	-1 979	273 424
Mat transport	2 328 024	0	76 274	123 052	2 281 246
Mat bureau & infor	788 447	0	2 990	0	791 437
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0	0	0	0	0
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS</u>	25 325	0	13 718	2 814	36 229
<u>AVANCES ET ACOMPTES</u>	0	0	0	0	0
TOTAL	9 619 354	0	308 689	154 990	9 773 054

ANNEXE 4

AMORTISSEMENTS

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Ecart d'acquisition	866 908	0	0	0	866 908
Brevets concessions licences logiciels	270 450 4 667	0 0	228 6 067	1 830 0	268 848 10 733
Droit au bail	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	913 169	0	0	0	913 169
TOTAL	2 055 194	0	6 295	1 830	2 059 658

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2022	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2022
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0	0	0	0	0
Install.gene.amenag.	2 671 376	0	53 783	30 929	2 694 230
Constructions	0	0	0	0	0
Inst tech & mat out	2 715 513	0	242 795	462	2 957 847
Installat générales	219 764	0	6 647	-2 266	228 677
Mat transport	1 793 487	0	167 063	121 156	1 839 395
Mat bureau & infor	743 284	0	28 687	0	771 972
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0	0	0	0	0
TOTAL	8 143 425	0	498 975	150 280	8 492 120

ANNEXE 5

PROVISIONS

	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
RETRAITE	-			-
LITIGES	919 159	244 108	399 502	763 766
GARANTIE CLIENTS	128 300	138 500	128 300	138 500
AMENDES ET PENALITES	-			-
IMPOTS DIFFERE	-	-	-	-
PERTES MARCHES LT	-			-
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES&CHARGES	90 982	76 231	90 982	76 231
DEPRECIATION IMMOB. INCORPORELLES	-	-	-	-
TITRES DE PARTICIPATION	2 136	-	-	2 136
STOCKS ET EN COURS	1 036 857	169 580	1 036 857	169 580
COMPTES CLIENTS	1 033 317	741 733	596 527	1 178 524
AUTRES DEPRECIATION	1 825 858	-	-	1 825 858
TOTAL	5 036 609	1 370 153	2 252 168	4 154 594

ANNEXE 6

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

PRODUITS	
PRODUCTION IMMOBILISEE	-
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	16 833
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	50
REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	618 784
REPRISE PROVISION CREANCES DOUTEUSES	596 527
REPRISE PROVISION DEPRECIATION STOCK	1 036 857
TRANSFERT DE CHARGES	62 567
TOTAL.....	2 331 617

ANNEXE 7

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

PLUS-VALUES/CESSIONS IMMOBILISATIONS				
SOCIETES	VALEUR NETTE COMPTABLE	PRIX DE VENTE	PLUS VALUE	MOINS VALUE
JBE	-	-	-	
BECHET	1 896	6 417	4 521	
ARTEMIS	-	-	-	
ATB	-	-	-	
AMPB	-	1 667	1 667	
UNGARELLI	-	-	-	
CPMG	-	-	-	
TOTAL	1 896	8 083	6 187	

	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
	CHARGES	PRODUITS
OPERATIONS SUR IMMOBILISATIONS	1 896	8 083
RETROCESS.CONGES PAYES	0	0
AMENDES ET PENALITES FISCALES	30 036	0
AJUST AMORT DEROGATOIRES	0	0
AIDES EMBAUCHE ET APPRENTIS	0	0
ELEMENTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	10 104	361 823
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS EXCEPTIONNELS (Dotation et reprise)	0	0
INDEMNITES PROCES, ART 700	0	43 211
COTISATIONS URSSAF	0	0
DEGREVEMENT IMPOTS	0	0
REGULARISATIONS ASSURANCES	0	0
RETOUR MEILLEURE FORTUNE	0	0
TOTAL	42 036	413 118

ANNEXE 8

EFFECTIF GROUPE

EFFECTIF MOYEN	Personnel salarié
CADRES	25
ETAMS	63
OUVRIERS	106
APPRENTIS	2
TOTAL	196

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

	Total au 31.12.2022	
Résultat net consolidé	3 118 631	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
-amortissements et provisions	512 912	
-variation des impôts différés	-	
-plus-moins value de cession, nettes d'impôt	1 896	
-autres éléments (dt intérêts minoritaires dans Résultat net des Stés intégrées)	- 18 898	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 614 541	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 831 545	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		6 446 086
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisitions d'immobilisations	- 317 824	
Charges à répartir	-	
Cession et diminution des immobilisations	550 938	
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		233 114
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	- 1 000 000	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-	
Augmentation de capital en numéraire		
Emission d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	-	
Variations de périmètre	-	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		- 1 000 000
Variations de trésorerie		5 679 200
Trésorerie d'ouverture	12 869 082	
Trésorerie de clôture	18 548 275	
Incidence des variations du cours des devises		

ANNEXE 10

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
24 958 962	24 872 217	86 745	0	0

ETAT DES DETTES

Montant brut	<1 an	>1 an	<5 ans	>5 ans
35 873 999	35 873 999	0	0	0